

**Informe de  
GESTIÓN**

Ante el Honorable  
Concejo Municipal



# **SECRETARÍA DE HACIENDA MUNICIPIO DE BUCARAMANGA**

**ENERO A DICIEMBRE DE 2016**



ALCALDÍA DE BUCARAMANGA

PLAN DE DESARROLLO 2016 - 2019 "EL GOBIERNO DE LAS CIUDADANAS Y LOS CIUDADANOS"  
PLAN DE ACCIÓN - SECRETARÍA DE HACIENDA

AÑO	FECHA CORTE	PLAN DE ACCIÓN					RECURSOS FINANCIEROS (Miles de pesos)			
2016	31/12/2016	LÍNEA ESTRATÉGICA	COMPONENTE	PROGRAMA	INDICADOR	META CUATRIENIO	META	LOGRO	Recursos Programados	Recursos Ejecutados
INDICADORES									Recursos Programados	Recursos Ejecutados
1 - GOBERNANZA DEMOCRÁTICA	GOBIERNO PARTICIPATIVO Y ABIERTO	PRESUPUESTOS INCLUYENTES	Número de secciones web en línea creadas y mantenidas para que la ciudadanía pueda consultar el presupuesto y vigilar su aprobación y ejecución.	1	1	1	0			
			Número de planes de socialización ejecutados del proyecto de acuerdo del presupuesto municipal previa presentación al Concejo.	4	1	1	0			
			Número de cabildos ciudadanos celebrados para asignar presupuesto a obras comunitarias y discutir otros asuntos del presupuesto.	4	1	1	0			
		RENDICIÓN DE CUENTAS PERMANENTE INTERACTIVA	Número de reuniones populares celebradas para rendir cuentas de la ejecución del Plan de Desarrollo y la ejecución del presupuesto.	7	1	1	0			
	GOBIERNO LEGAL Y EFECTIVO	ADMINISTRACIÓN ARTICULADA Y COHERENTE	Número de estrategias de gobierno formuladas e implementadas para la aplicación cabal de la ley 1551 de 2012 por medio de la cual se dictaron normas para modernizar la organización y el funcionamiento de los municipios.	1	1	1	552.000	508.340		
			Número de documentos financieros disponibles de fácil acceso e interpretación.	3	3	3	0	0		
			Número de videos realizados que permitan dar a conocer de manera didáctica al ciudadano la información financiera del municipio.	16	4	4	0	0		
			Número de normas internacionales de información financiera - NIIF implementadas y mantenidas.	1	1	0,3	68.500	59.940		
			Número de acciones realizadas tendientes al fortalecimiento de los ingresos.	5	2	1	250.000	232.300		
								<b>870.500</b>	<b>800.580</b>	

# Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable  
Concejo Municipal



**TV** Lógica Ética & Espiritiva  
Gobierno de los Ciudadanos

# PRESUPUESTO

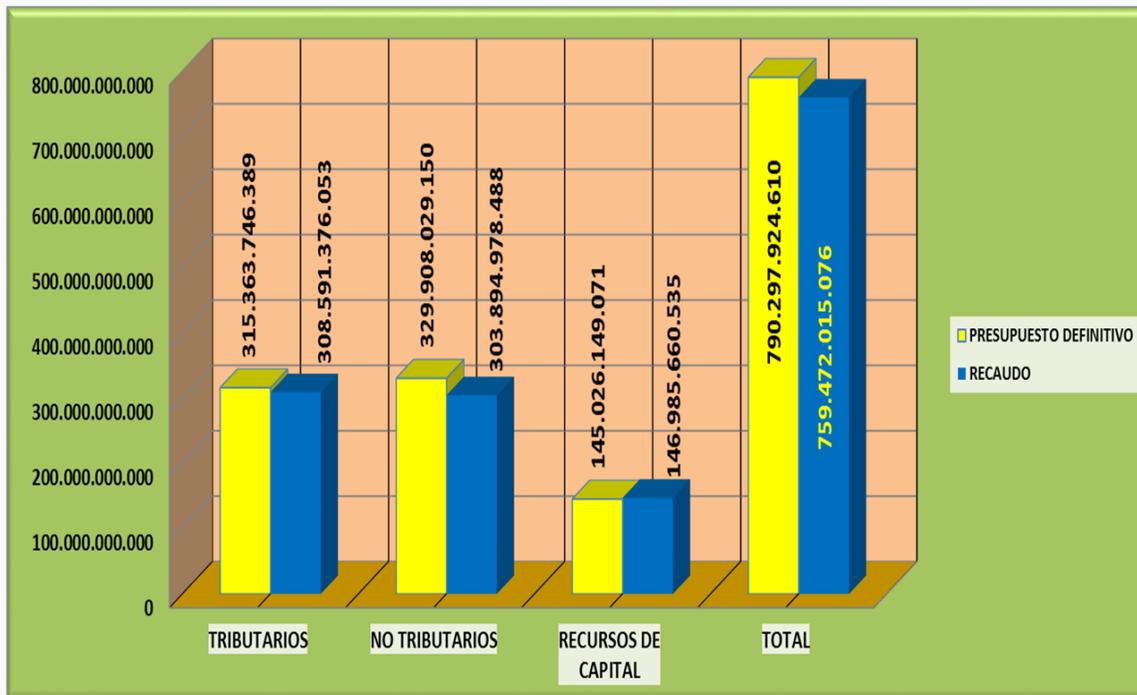


# INGRESOS

## COMPORTAMIENTO DE LOS INGRESOS

### RECAUDO A DICIEMBRE 31 DE 2016

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	% DE RECAUDO
TRIBUTARIOS	315.363.746.389	308.591.376.053	97,85%
NO TRIBUTARIOS	329.908.029.150	303.894.978.488	92,12%
RECURSOS DE CAPITAL	145.026.149.071	146.985.660.535	101,35%
<b>TOTAL</b>	<b>790.297.924.610</b>	<b>759.472.015.076</b>	<b>96,10%</b>

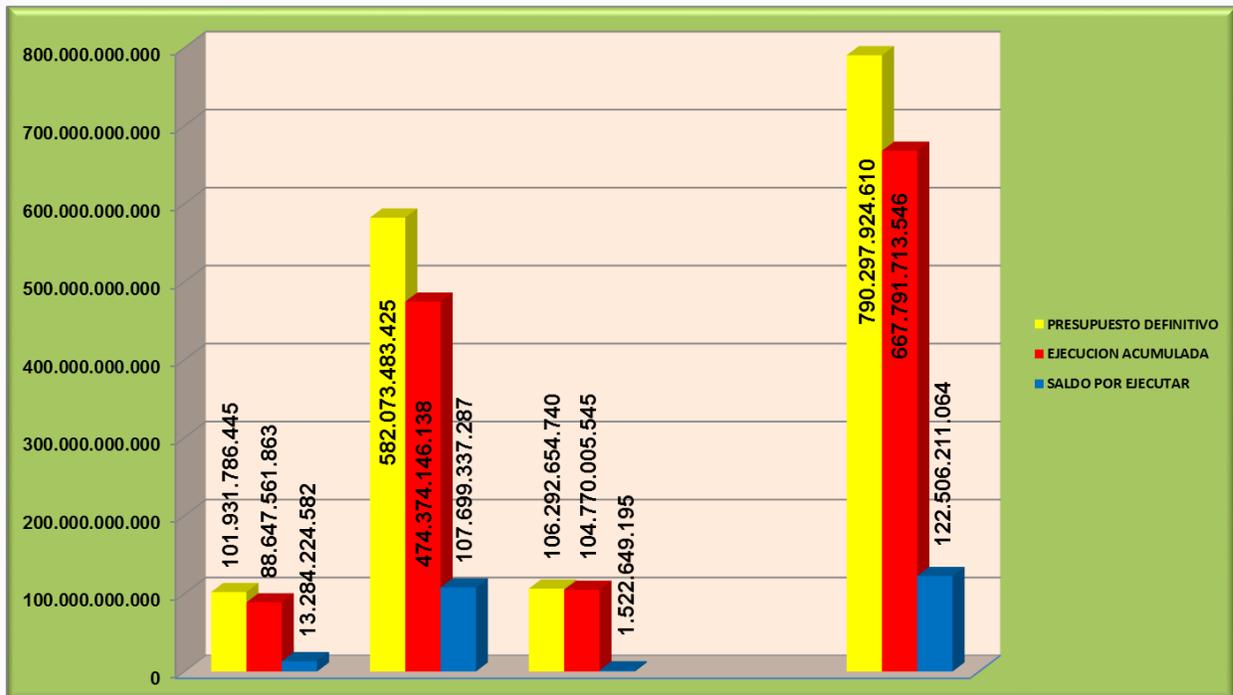


# EGRESOS

## COMPORTAMIENTO DE LOS EGRESOS

### APROPIACIONES A DICIEMBRE 31 DE 2016

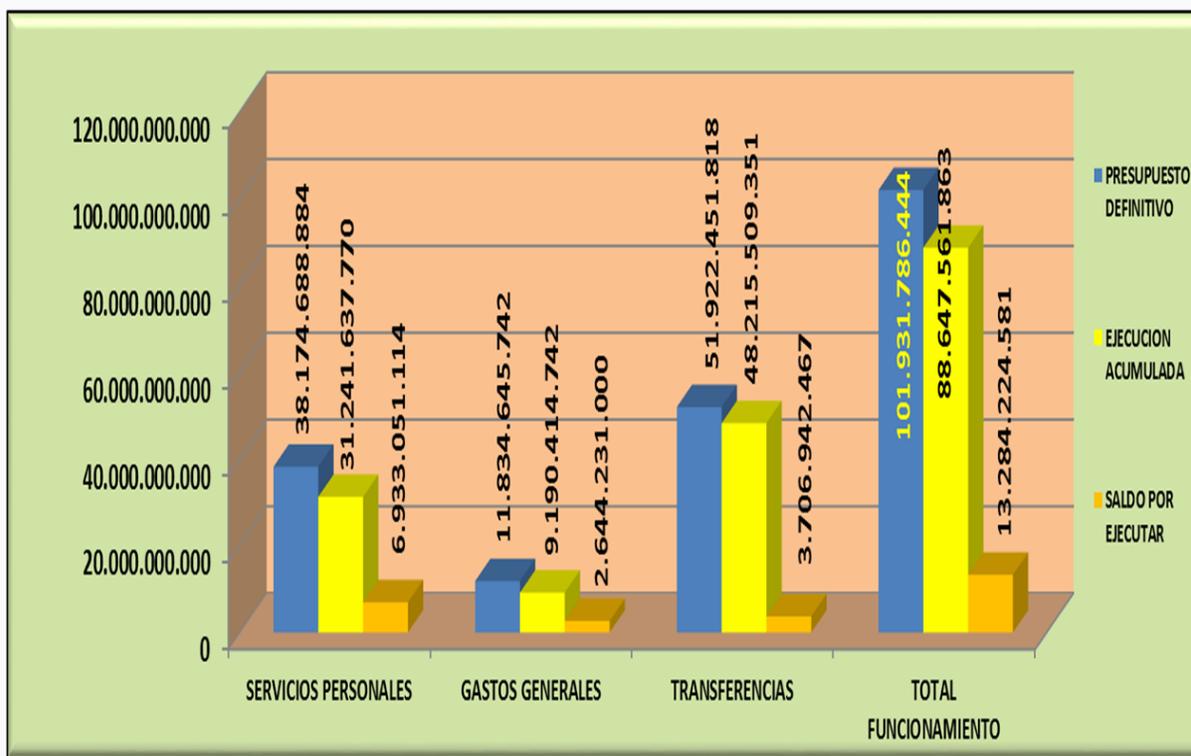
CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE RECAUDO
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	101.931.786.445	88.647.561.863	13.284.224.582	86,97%
GASTOS DE INVERSIÓN	582.073.483.425	474.374.146.138	107.699.337.287	81,50%
SERVICIO DE LA DEUDA	106.292.654.740	104.770.005.545	1.522.649.195	98,57%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>790.297.924.610</b>	<b>667.791.713.546</b>	<b>122.506.211.064</b>	<b>84,50%</b>



## GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

### COMPORTAMIENTO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO A DICIEMBRE 31 DE 2016

CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE RECAUDO
SERVICIOS PERSONALES	38.174.688.884	31.241.637.770	6.933.051.114	81,84%
GASTOS GENERALES	11.834.645.742	9.190.414.742	2.644.231.000	77,66%
TRANSFERENCIAS	51.922.451.818	48.215.509.351	3.706.942.467	92,86%
<b>TOTAL FUNCIONAMIENTO</b>	<b>101.931.786.444</b>	<b>88.647.561.863</b>	<b>13.284.224.581</b>	<b>86,97%</b>



## INVERSIÓN Y DEUDA PÚBLICA

COMPORTAMIENTO INVERSION Y DEUDA PUBLICA A DICIEMBRE 31 DE 2016					
CODIGO	CONCEPTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	EJECUCION ACUMULADA	SALDO POR EJECUTAR	% DE EJECUCION
<b>2210</b>	<b>INVERSION</b>	<b>582.073.483.423</b>	<b>474.374.146.137</b>	<b>107.699.337.286</b>	<b>81,50%</b>
1	ADMINISTRATIVA	1.362.000.000	1.197.202.883	164.797.117	87,90%
2	EDUCACIÓN	240.295.969.474	231.847.216.014	8.448.753.460	96,48%
3	INFRAESTRUCTU	109.234.440.836	76.948.286.797	32.286.154.039	70,44%
4	DESARROLLO	16.239.208.324	12.656.050.614	3.583.157.710	77,94%
5	INTERIOR	18.307.525.090	6.555.080.619	11.752.444.471	35,81%
6	PLANEACIÓN	2.508.028.365	1.954.855.576	553.172.789	77,94%
7	HACIENDA	7.596.796.363	7.251.383.473	345.412.890	95,45%
8	SALUD	173.133.011.650	122.571.316.841	50.561.694.809	70,80%
9	JURÍDICA	34.000.000	33.250.000	750.000	97,79%
10	INDERBU	2.286.245.962	2.285.745.962	500.000	99,98%
11	INVISBU	2.043.832.284	2.041.832.284	2.000.000	99,90%
12	CULTURA	5.973.825.076	5.973.325.075	500.001	99,99%
13	IMEBU	3.058.599.999	3.058.599.999	0	100,00%

## SALDO DEUDA PÚBLICA A DICIEMBRE 31 DE 2016

BANCO	VENCIMIENTO (DD/MM/AAAA)	VALOR	PLAZO	PERIODO GRACIA	INTERES	SALDOA 31/12/2016
HELM BANK	20/12/2025	2.006.016.047	15	36 MESES	DTF + 1.26	1.504.512.035
HELM BANK	20/12/2025	3.593.984.953	15	36 MESES	DTF + 5.45	2.695.488.715
HELM BANK	23/08/2026	7.000.000.000	15	36 MESES	DTF + 5.45	5.687.500.000
BBVA	09/12/2026	20.000.000.000	15	0	DTF+5.05	13.333.333.333
BANCO DE BOGOTA	23/08/2027	15.000.000.000	15	36 MESES	DTF + 5.70	13.437.500.000
BBVA	04/09/2027	10.000.000.000	15	0	DTF + 5.50	7.017.543.860
OCCIDENTE	19/09/2027	20.000.000.000	15	36 MESES	DTF + 5.7	17.916.666.665
OCCIDENTE	27/12/2028	30.000.000.000	15	36 MESES	DTF + 2.9	30.000.000.000
BOGOTA	24/01/2029	10.000.000.000	15	36 MESES	DTF + 2.9	10.000.000.000
BOGOTA	14/8/2029	3.000.000.000	15	36 MESES	DTF + 2.9	3.000.000.000
SUDAMERIS	30/09/2029	14.000.000.000	15	36 MESES	DTF + 5.2	14.000.000.000
BOGOTA	28/01/2029	17.000.000.000	15	37 MESES	DTF + 2.9	17.000.000.000
COLPATRIA	20/01/2025	15.000.000.000	10	12 MESES	DTF + 3.53	13.749.999.999
SUDAMERIS	20/02/2025	15.000.000.000	10	24 MESES	DTF+4.4	15.000.000.000
BANCO DE BOGOTA	13/05/2030	15.000.000.000	15	36 MESES	DTF+2.9	15.000.000.000
BANCO COLPATRIA	21/08/2025	30.000.000.000	10	6 MESES	DTF + 3.95	27.368.421.050
BANCO COLPATRIA	28/12/2026	15.000.000.000	10	12 MESES	IBR + 4.95	15.000.000.000
<b>TOTAL</b>						<b>221.710.965.657</b>

## DISTRIBUCIÓN DE RECURSOS

TIPO DE GASTO	PRESUPUESTO DEFINITIVO	% PARTICIPACION
INVERSION	582.073.483.425,00	66,42
FUNCIONAMIENTO	101.931.786.445,00	11,63
SERVICIO A LA DEUDA	106.292.654.740,00	12,13
RESERVAS	85.987.349.999,35	9,81
<b>TOTAL PRESUPUESTO</b>	<b>876.285.274.609,35</b>	<b>100,00</b>

## DE INTERÉS

El presupuesto general de rentas y gastos del municipio de Bucaramanga para la vigencia fiscal del 1º de enero al 31 de diciembre de 2016 fue aprobado mediante acuerdo municipal nro. 027 del 21 de diciembre de 2015 y liquidado por el decreto 231 de diciembre 24 de 2015 por valor de **novecientos treinta y tres mil setecientos cuatro millones trescientos treinta y ocho mil ciento cuarenta y cinco pesos mcte. (\$933.704.338.145.00)**. Distribuido así:

Con el proceso de armonización del Plan de Desarrollo Gobierno de las Ciudadanas y los Ciudadanos y teniendo en cuenta el decreto 076 de 2005 Estatuto Orgánico de Presupuesto, en su artículo 98. *REDUCCION Y APLAZAMIENTO DE APROPIACIONES*, la Secretaría de Hacienda estimó que el recaudo del año sería inferior al total de los gastos y obligaciones contraídas con cargo a tales recursos, por lo cual efectuó una reducción del presupuesto inicial de ingresos.



# Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable  
Concejo Municipal



**TV** Lógica Ética & Espiritual  
Gobierno de los Ciudadanos

# TESORERÍA



## IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

### PRESUPUESTADO Y RECAUDADO ACUMULADO

1 de enero a 31 de diciembre de 2016

	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL RECAUDADO			RECAUDO BRUTO / PRESUPUEST ADO
		<u>BRUTO</u> A	<u>DESCUENTO</u> B	<u>NETO</u> A-B	
<b>AÑO GRAVABLE 2016</b>	97.000.000.000	\$ 105.145.459.122,00	\$ 9.044.224.728,00	\$ 96.101.234.394,00	99,07%
<b>VIGENCIAS ANTERIORES</b>	9.000.000.000	\$ 9.245.338.074,00		\$ 9.245.338.074,00	102,73%

FUENTE: RELACIÓN DE INGRESOS DIARIOS A DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA: Ajuste Presupuestal efectuado en el mes de diciembre de 2016

## IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

### PRESUPUESTADO Y RECAUDADO CONSOLIDADO

1 de enero a 31 de diciembre de 2016

	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL RECAUDADO			RECAUDO BRUTO / PRESUPUESTADO
		<u>BRUTO</u> A	<u>DESCUENTO</u> B	<u>NETO</u> A-B	
AÑO GRAVABLE 2015	\$120.000.000.000	\$ 105.694.164.832,21	\$ 2.732.621.630,00	\$ 102.961.543.202,21	85,80%
AÑO GRAVABLE ANTERIORES	\$6.000.000.000	\$ 4.192.517.812,00		\$ 4.192.517.812,00	69,88%

FUENTE: RELACIÓN DE INGRESOS DIARIOS A DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA: Ajuste Presupuestal efectuado en el mes de diciembre de 2016

## **IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS**

### **PRESUPUESTADO Y RECAUDADO CONSOLIDADO**

1 de enero a 31 de diciembre de 2016

	TOTAL PRESUPUESTADO	TOTAL RECAUDADO			RECAUDO BRUTO / PRESUPUESTADO
		<u>BRUTO</u>	<u>DESCUENTO</u>	<u>NETO</u>	
		<u>A</u>	<u>B</u>	<u>A-B</u>	
<b>AÑO GRAVABLE 2015</b>	\$ 12.400.000.000	\$ 12.302.885.516,00		\$ 12.302.885.516,00	99,22%
<b>AÑO GRAVABLE ANTERIORES</b>	\$ 1.150.000.000	\$ 912.823.955,00		\$ 912.823.955,00	79,38%

FUENTE: RELACIÓN DE INGRESOS DIARIOS A DICIEMBRE 31 DE 2016

NOTA: Ajuste Presupuestal efectuado en el mes de diciembre de 2016

## **IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO- AVISOS Y OTROS**

### **CARTERA POR VIGENCIAS**

A diciembre 31 de 2016

VIGENCIA	INDUSTRIA	AVISOS	OTROS	TOTAL	INT. ALCALDÍA	TOTAL DEUDA	%
2007	\$1.190.478.407,00	\$150.299.964,00	\$24.099.935,00	\$1.364.878.306,00	\$2.882.585.940,68	\$4.247.464.246,68	9,21%
2008	\$1.024.403.518,00	\$149.184.042,00	\$480.000,00	\$1.174.067.560,00	\$2.164.876.961,00	\$3.338.944.521,00	7,24%
2009	\$974.286.891,00	\$131.408.735,00	\$6.360,00	\$1.105.701.986,00	\$1.538.624.429,00	\$2.644.326.415,00	5,74%
2010	\$1.055.237.701,00	\$132.075.737,00	\$-	\$1.187.313.438,00	\$1.344.417.257,00	\$2.531.730.695,00	5,49%
2011	\$1.817.806.492,00	\$213.207.837,00	\$-	\$2.031.014.329,00	\$1.743.407.854,00	\$3.774.422.183,00	8,19%
2012	\$2.000.384.766,00	\$261.865.496,00	\$214.000,00	\$2.262.464.262,00	\$1.717.905.371,00	\$3.980.369.633,00	8,63%
2013	\$3.086.251.715,00	\$384.978.095,00	\$330.000,00	\$3.471.559.810,00	\$1.774.223.374,00	\$5.245.783.184,00	11,38%
2014	\$5.484.655.576,00	\$684.366.463,00	\$1.243.000,00	\$6.170.265.039,00	\$1.643.682.422,00	\$7.813.947.461,00	16,95%
2015	\$10.300.795.580,00	\$1.389.120.118,00	\$2.499.000,00	\$11.692.414.698,00	\$812.365.566,00	\$12.504.780.264,00	27,13%
2016	\$14.156.500,00	\$2.118.500,00	\$-	\$16.275.000,00	\$-	\$16.275.000,00	0,04%
<b>TOTAL</b>	<b>\$26.948.457.146,00</b>	<b>\$3.498.624.987,00</b>	<b>\$28.872.295,00</b>	<b>\$30.475.954.428,00</b>	<b>\$15.622.089.174,68</b>	<b>\$46.098.043.602,68</b>	<b>100,00%</b>

FUENTE: DEUDA POR VIGENCIAS INDUSTRIA Y COMERCIO A DICIEMBRE 31 DE 2016

## OTRAS RENTAS

Enero 01 – diciembre 31

IMPUESTO	PRESUPUESTADO	RECAUDADO	RECAUDO / PRESUPUESTADO
DELINEACION Y URBANISMO	\$ 2.000.000.000	\$ 886.638.153	44,33%
PROPAGANDA AVISOS Y TABLEROS	\$ 17.000.000.000	\$ 13.215.709.471,00	78%
PUBLICIDAD VISUAL EXTERIOR	\$ 400.000.000	\$ 273.511.996	68,38%
REGISTRO DE MARQUILLAS	\$ 1.800.000	\$ 1.697.777	94,32%
LEY DEL DEPORTE	\$ 42.000.000	\$ 127.879.600	304,48%
DEGUELLO GANADO MENOR	\$ 28.000.000	\$ 25.866.409	92,38%
ALUMBRADO PUBLICO	\$ 30.000.000.000	\$ 36.284.110.702	120,95%

FUENTE: RELACION DE INGRESOS DIARIOS A DICIEMBRE 31 DE 2016 CONSOLIDADO

## SOBRETASA A LA GASOLINA



PERIODO	PRESUPUESTADO	RECAUDADO	RECAUDO / PRESUPUESTO
Enero 01 a Diciembre 31 de 2016	26.000.000.000,00	31.011.254.000	119.27%

FUENTE: RELACION DE INGRESOS DIARIOS A DICIEMBRE 31 DE 2016 CONSOLIDADO

# **CONTRIBUCIÓN DE VALORIZACIÓN**

## **DEVOLUCIONES VALORIZACIÓN APLICACIÓN A RESOLUCION NÚMERO 0168 DEL 15 DE MAYO DE 2014**

1 de Enero a 31 de Diciembre e 2016 Consolidado

<b>No. DEVOLUCIONES</b>	<b>VALOR DEVUELTO</b>
<b>230</b>	<b>\$ 129.653.207</b>

FUENTE: SISTEMA DE GESTIÓN DE VALORIZACIÓN (SGV) A Diciembre 31 DE 2016

### **RECAUDO A 31 DICIEMBRE DE 2016**

**\$ 2.851.807.391**

### **CARTETA A 31 DICIEMBRE DE 2016**

**\$ 25.088.897.918**

## **CUENTAS POR PAGAR**

**Con corte a diciembre 31 de 2016**

**TOTAL CUENTAS POR PAGAR**

**\$ 112,272,516,678**

FUENTE: SISTEMA DE INFORMACIÓN FINANCIERO



# Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable  
Concejo Municipal



# FISCALIZACIÓN



## IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO

### REGISTRO ACTUALIZADO DE LA BASE DE DATOS

Actividad	Acumulado Año
Consultas	3.151
Derechos de petición	214
Cancelaciones y traspasos	2.549
Solicitudes de saldos a favor	583
Recursos y revocatoria	817

AÑO GRAVABLE	NÚMERO DECLARACIONES	VALOR DECLARADO
2014 y anteriores	1.911	\$ 5.224.722.828
2015	32.035	\$ 108.586.385.095
CORRECCION 2015	714	\$ 5.149.149.521
CORRECCION 2014 ANT.	342	\$ 1.537.215.919
<b>TOTAL</b>	<b>35.002</b>	<b>\$ 120.497.473.363</b>

## FISCALIZACIÓN

- **CONTROL OMISOS**

NUEVOS CONTRIBUYENTES	
Cantidad	8.160
Impuesto	\$ 1.261.967.941

CONTRIBUYENTES REGISTRADOS	
Sanciones	2.971 (\$ 2.320.098.474)
Emplazamientos	9.181

- **CONTROL INEXACTOS**

CONTRIBUYENTES REGISTRADOS	
Requerimientos especiales	32 (\$ 5.739.890.636)
Liquidaciones oficiales	9 (\$ 3.461.225.369)

## OTRAS ACTIVIDADES

La Secretaría de Hacienda realizó 77 visitas de Inspección tributaria e inició proceso de fiscalización a los establecimientos comerciales clasificados en Hoteles, Moteles, Casas de Huéspedes y otros lugares de alojamiento, con los siguientes resultados 31 de diciembre de 2016

Concepto	No. Contribuyentes que atendieron	Impuestos, Sanciones e intereses (\$)
Contribuyentes que corrigieron con motivo de la visita	33	43.214.761
Contribuyentes que corrigieron voluntariamente de manera exacta	26	40.505.761
Contribuyentes que corrigieron y continúan inexactos	7	2.709.000
Total	66	86.429.522

## RETENCIÓN EN LA FUENTE ICA

Declaraciones acumulado 2016	Valor acumulado.
38.494	27.904.419.060

Resolución No. 002 de enero 7 de 2016.

383 contribuyentes sancionados por no presentar información exógena por un valor total de \$251.874.000.

## IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO

Registro de novedades que afectan la liquidación: 1.916

## IMPUESTO AL SERVICIO DE ALUMBRADO PÚBLICO

RESPONSABLE DEL RECAUDO	VALOR ACUMULADO
RUITOQUE ESP	1.413.197.000
CEMEX COLOMBIA S.A.	57.270.802
EXTRUCOL	67.211.656
VATIA S.A E.S.P	2.847.587.255
ESSA	3.070.801.000
ENERGIA Y AGUA S.A.S ESP	619.859.000
ITALCO ENERGIA S.A ESP	24.651.000
RECAUDO CONTRIBUYENTE DIRECTO	19.177.839
<b>TOTAL</b>	<b>35.119.755.552</b>

## SOBRETASA A LA GASOLINA

MAYORISTA	ACUMULADO 2016
EXXONMOBIL DE COLOMBIA S.A	\$ 8.714.256.000
PROLUB S.A	\$ 179.774.000
ORGANIZACIÓN TERPEL S.A.	\$ 22.012.127.000
PETROBRAS COMBUSTIBLES S.A	\$ 105.097.000
<b>TOTAL RECAUDO</b>	<b>\$ 31.011.254.000</b>

## PUBLICIDAD EXTERIOR VISUAL

<b>TOTAL RECAUDO</b>	<b>\$ 273.511.996</b>
----------------------	-----------------------

## ESPECTÁCULOS PÚBLICOS

IMPUESTO / CONTRIBUCIÓN	ACUMULADO 2016
ESPECTACULOS PUBLICOS	17.200.050
LEY DEL DEPORTE	128.312.600
ARTES ESCENICAS	0
<b>TOTAL ESPECTÁCULOS</b>	<b>145.512.650</b>

# Informe de **GESTIÓN**

Ante el Honorable  
Concejo Municipal



# PENSIONES



## COMPOSICIÓN DEL FONDO DE PENSIONES

ALCALDIA DE BUCARAMANGA
DIRECCION DE TRANSITO
CAJA DE PREVISION SOCIAL
BOMBEROS
ISABU
INST. MPAL DE CULTURA

Comportamiento del número de pensionados por entidad a 31 de diciembre de 2016.

ENTIDAD	2012	2013	2014	2015	2016
<b>ALCALDIA</b>	979	965	957	934	912
<b>TRANSITO</b>	52	52	52	49	48
<b>CPSM</b>	12	12	12	12	12
<b>ISABU</b>	30	30	30	29	29
<b>BOMBEROS</b>	13	13	13	13	13
<b>IMC</b>	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1086</b>	<b>1072</b>	<b>1064</b>	<b>1037</b>	<b>1014</b>

El número de pensionados aumenta por sustitución a más de un beneficiario, y disminuye por fallecimiento del causante sin

sustitución, fallecimiento del sustituto o por extinción del derecho a los beneficiarios temporales (hijos estudiantes entre 18 y 25 años.)

## CUOTAS PARTES PENSIONALES

A 31 de diciembre de 2016:

CUOTAS PARTES POR COBRAR:       \$ 15.059.530.038.34

CUOTAS PARTES POR PAGAR:       \$ 8.990.111.448.83

Durante la vigencia de 2016 se pagaron cuotas partes pensionales por valor de \$1.288.720.546.00 y se recaudaron \$1.847.831.462.00

## RESERVAS FINANCIERAS

El Fondo Territorial de Pensiones del municipio de Bucaramanga, a 31 de diciembre de 2016 cuenta con \$213.600.890.773.00 por aportes en la cuenta asignada en el FONPET.

## CÁLCULO ACTUARIAL

A 2015: \$622.415.816.132.00

A 2016: En curso la actualización.

